

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 1**      **Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego jednostki dominującej**

| Właściciel                         | Liczba akcji     | Wartość<br>posiadanego<br>kapitału | Udział (%) w<br>kapitale | Udział (%) na<br>Walnym<br>Zgromadzeniu |
|------------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|---|
| BLT Assets Sp. z o.o.              | 1 615 719        | 16 157 190,00 zł                   | 52,03%                   | 52,03%                                  |
| BLT Biuro Sp. z o.o.               | 1 339 991        | 13 399 910,00 zł                   | 43,16%                   | 43,16%                                  |
| pozostali akcjonariusze poniżej 5% | 149 290          | 1 492 900,00 zł                    | 4,81%                    | 4,81%                                   |
|                                    |                  |                                    |                          |   |
|                                    |                  |                                    |                          |   |
| <b>Razem</b>                       | <b>3 105 000</b> | <b>31 050 000,00 zł</b>            | <b>100,00%</b>           | <b>100,00%</b>                          |

**Tabela 2**      **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**Tabela 3**      **Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Tabela 4    Wartość firmy jednostek podporządkowanych

|  |
|--|
| Wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła. |
|--|

Tabela 5    Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

|   |
|---|
| Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych nie wystąpiła. |
|---|

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 6      Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie                   | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy        | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem                |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| <b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>              |                                      |                      |                                      |   |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>               |                                      | <b>18 786 068,57</b> | <b>1 749 650,23</b>                  |   | <b>20 535 718,80</b> |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>          |
| - nabycie                          |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - przeniesienie ze śr. trw. w bud. |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - przemieszczenia wewnętrzne       |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - inne                             |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| <b>Zmniejszenia w tym:</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>3 105,73</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>3 105,73</b>      |
| - sprzedaż                         |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - likwidacje                       |                                      |                      | 3 105,73                             |   | 3 105,73             |
| - przemieszczenia wewnętrzne       |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - inne                             |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| <b>BZ 31.12.2024</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>18 786 068,57</b> | <b>1 746 544,50</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>20 532 613,07</b> |
| <b>UMORZENIE</b>                   |                                      |                      |                                      |   |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>               |                                      | <b>12 523 976,12</b> | <b>1 551 331,35</b>                  |   | <b>14 075 307,47</b> |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>          | <b>0,00</b>                          | <b>939 303,48</b>    | <b>78 303,82</b>                     | <b>0,00</b>                                 | <b>1 017 607,30</b>  |
| - amortyzacja                      |                                      | 939 303,48           | 78 303,82                            |   | 1 017 607,30         |
| - przemieszczenia wewnętrzne       |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - inne                             |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| <b>Zmniejszenia w tym:</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>3 105,73</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>3 105,73</b>      |
| - sprzedaż                         |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - likwidacje                       |                                      |                      | 3 105,73                             |   | 3 105,73             |
| - przemieszczenia wewnętrzne       |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| - inne                             |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| <b>BZ 31.12.2024</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>13 463 279,60</b> | <b>1 626 529,44</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>15 089 809,04</b> |
| <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>        |                                      |                      |                                      |   |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>               |                                      |                      |                                      |   | <b>0,00</b>          |
| Zwiększenia                        |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| Zmniejszenia                       |                                      |                      |                                      |   | 0,00                 |
| <b>BZ 31.12.2024</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>          |
| <b>WARTOŚĆ NETTO</b>               |                                      |                      |                                      |   |                      |
| <b>BO 01.01.2024</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>6 262 092,45</b>  | <b>198 318,88</b>                    | <b>0,00</b>                                 | <b>6 460 411,33</b>  |
| <b>BZ 31.12.2024</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>5 322 788,97</b>  | <b>120 015,06</b>                    | <b>0,00</b>                                 | <b>5 442 804,03</b>  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 7 Zmiana stanu środków trwałych

| Wyszczególnienie             | Grunty, w tym<br>prawo<br>wieczystego<br>użytkowania | Budynki, lokale<br>i obiekty inż.<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe<br>środki trwałe | Razem                 |
|------------------------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>        |  |  |                                       |                      |                            |                       |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>7 304 099,53</b>                                  | <b>28 711 897,44</b>                                     | <b>29 365 933,81</b>                  | <b>33 514 311,84</b> | <b>10 112 765,08</b>       | <b>109 009 007,70</b> |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>   | <b>6 179 769,61</b>                                  | <b>313 853,40</b>  | <b>5 036 844,13</b>                   | <b>3 996 440,17</b>  | <b>2 461 318,65</b>        | <b>17 988 225,96</b>  |
| - ze środków trw. w budowie  | 6 085 603,77   | 8 858,67   | 559 317,64                            |                      | 30 602,00                  | 6 684 382,08          |
| - z zakupu                   | 94 165,84  | 304 994,73   | 414 481,99                            | 19 043,23            | 666 489,39                 | 1 499 175,18          |
| - ujęcie śr.trw. w leasingu  |  |  | 3 639 985,21                          | 3 977 396,94         | 1 064 448,31               | 8 681 830,46          |
| - przemieszczenia wewnętrzne |  |  | 423 059,29                            |                      | 699 778,95                 | 1 122 838,24          |
| - inne                       |  |  |                                       |                      |                            | 0,00                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>  | <b>2 500,00</b>                                      | <b>132 143,37</b>  | <b>5 059 201,68</b>                   | <b>2 499 414,62</b>  | <b>1 792 670,62</b>        | <b>9 485 930,29</b>   |
| - sprzedaż                   |  |  | 120 807,00                            | 2 486 286,90         | 145 585,48                 | 2 752 679,38          |
| - likwidacje                 | 2 500,00   | 87 791,59  | 1 156 849,80                          | 13 057,05            | 51 922,32                  | 1 312 120,76          |
| - przemieszczenia wewnętrzne |  | 21 185,79  | 3 781 544,88                          |                      | 1 592 217,09               | 5 394 947,76          |
| - inne                       |  |  |                                       |                      |                            | 0,00                  |
| - korekty konsolidacyjne     |  | 23 165,99  |                                       | 70,67                | 2 945,73                   | 26 182,39             |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>13 481 369,14</b>                                 | <b>28 893 607,47</b>                                     | <b>29 343 576,26</b>                  | <b>35 011 337,39</b> | <b>10 781 413,11</b>       | <b>117 511 303,37</b> |
| <b>UMORZENIE</b>             |  |  |                                       |                      |                            |                       |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>6 314 238,09</b>                                  | <b>4 108 779,48</b>                                      | <b>13 109 964,78</b>                  | <b>17 070 210,99</b> | <b>3 560 648,47</b>        | <b>44 163 841,81</b>  |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>   | <b>595 515,70</b>                                    | <b>1 342 128,38</b>                                      | <b>2 680 289,84</b>                   | <b>4 194 532,88</b>  | <b>1 043 771,09</b>        | <b>9 856 237,89</b>   |
| - amortyzacja                | 595 515,70   | 1 342 128,38   | 2 680 289,84                          | 4 194 532,88         | 1 043 771,09               | 9 856 237,89          |
| - przemieszczenia wewnętrzne |  |  |                                       |                      |                            | 0,00                  |
| - inne                       |  |  |                                       |                      |                            | 0,00                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>  | <b>2 500,00</b>                                      | <b>93 176,33</b>   | <b>3 498 578,78</b>                   | <b>1 765 890,17</b>  | <b>667 754,11</b>          | <b>6 027 899,39</b>   |
| - sprzedaż                   |  |  | 120 807,00                            | 1 752 833,12         | 106 883,38                 | 1 980 523,50          |
| - likwidacje                 | 2 500,00   | 87 791,59  | 1 145 727,01                          | 13 057,05            | 51 842,32                  | 1 300 917,97          |
| - przemieszczenia wewnętrzne |  | 5 384,74   | 2 232 044,77                          |                      | 509 028,41                 | 2 746 457,92          |
| - inne                       |  |  |                                       |                      |                            | 0,00                  |
| - korekty konsolidacyjne     |  |  |                                       |                      |                            | 0,00                  |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>6 907 253,79</b>                                  | <b>5 357 731,53</b>                                      | <b>12 291 675,84</b>                  | <b>19 498 853,70</b> | <b>3 936 665,45</b>        | <b>47 992 180,31</b>  |
| <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>  |  |  |                                       |                      |                            |                       |
| <b>BO 01.01.2024</b>         |  |  |                                       |                      |                            | <b>0,00</b>           |
| Zwiększenia                  |  |  |                                       |                      |                            | <b>0,00</b>           |
| Zmniejszenia                 |  |  |                                       |                      |                            | <b>0,00</b>           |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           |
| <b>WARTOŚĆ NETTO</b>         |  |  |                                       |                      |                            |                       |
| <b>BO 01.01.2024</b>         | <b>989 861,44</b>                                    | <b>24 603 117,96</b>                                     | <b>16 255 969,03</b>                  | <b>16 444 100,85</b> | <b>6 552 116,61</b>        | <b>64 845 165,89</b>  |
| <b>BZ 31.12.2024</b>         | <b>6 574 115,35</b>                                  | <b>23 535 875,94</b>                                     | <b>17 051 900,42</b>                  | <b>15 512 483,69</b> | <b>6 844 747,66</b>        | <b>69 519 123,06</b>  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 8      Zmiana stanu środków trwałych w budowie**

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>BO 01.01.2024</b>   | <b>4 676 013,87</b>  |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>  | <b>17 720 009,21</b> |
| Poniesione nakłady w roku obrotowym  | 17 720 009,21        |
| - w tym wytworzone na własne potrzeby  |                      |
| Inne   |                      |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>  | <b>6 912 601,06</b>  |
| Rozliczenie inwestycji:  | 6 684 382,08         |
| - środki trwałe gr. 0  | 6 085 603,77         |
| - środki trwałe gr. 1-2  | 8 858,67             |
| - środki trwałe gr. 3-6  | 559 317,64           |
| - środki trwałe gr. 7  |                      |
| - środki trwałe gr. 8  | 30 602,00            |
| Inne   | 212 432,36           |
| Korekty konsolidacyjne   | 15 786,62            |
| Odpisanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych poniesionych nakładów bez efektu gospodarczego |                      |
| <b>BZ 31.12.2024</b>   | <b>15 483 422,02</b> |

**Tabela 9      Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie**

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>BO 01.01.2024</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>  | <b>126 395,34</b> |
| - środki trwałe grupa 3-6   |                   |
| - środki trwałe grupa 7     |                   |
| - środki trwałe grupa 8     | 126 395,34        |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b> | <b>0,00</b>       |
| - środki trwałe grupa 3-6   |                   |
| -                           |                   |
| -                           |                   |
| <b>BZ 31.12.2024</b>        | <b>126 395,34</b> |

**Tabela 10      Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane**

| <b>Wyszczególnienie</b>                                   | <b>BO 01.01.2024</b> | <b>Zwiększenia</b>  | <b>Zmniejszenia</b> | <b>BZ 31.12.2024</b> |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| grunty w użytkowaniu wieczystym nabyte na rynku wtórnym   |                      | 6 179 769,61        |                     | 6 179 769,61         |
| nabyte od samorządów terytorialnych                       |                      |                     |                     | 0,00                 |
| otrzymane nieodpłatnie                                    |                      |                     |                     | 0,00                 |
| grunty w użytkowaniu wieczystym nie wykazywane w aktywach |                      |                     |                     | 0,00                 |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>          | <b>6 179 769,61</b> | <b>0,00</b>         | <b>6 179 769,61</b>  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 11     Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto**

| Wyszczególnienie   | BZ 31.12.2024        | BO 01.01.2024        |
|--|----------------------|----------------------|
| Środki trwałe własne   | 38 663 759,61        | 33 897 059,93        |
| Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   | 30 855 363,45        | 30 948 105,96        |
| <b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>  | <b>69 519 123,06</b> | <b>64 845 165,89</b> |
| Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |                      |                      |

**Tabela 12     Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

|   |
|---|
| Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień bilansowy nie występuje. |
|---|

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Tabela 13 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach

| Wyszczególnienie              | Udziały i akcje  | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne        | Razem            |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|-------------|------------------|
| <b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>         |                  |                          |                    |             |                  |
| <b>BO 01.01.2024</b>          | <b>15 000,00</b> |                          | <b>0,00</b>        |             | <b>15 000,00</b> |
| <b>Zwiększenia, z tego:</b>   | <b>42 993,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>42 993,00</b> |
| - zakup                       | 42 993,00        |                          |                    |             | 42 993,00        |
| - przemieszczenia wewnętrzne  |                  |                          |                    |             | 0,00             |
| -                             |                  |                          |                    |             | 0,00             |
| <b>Zmniejszenia, tego:</b>    | <b>15 000,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>15 000,00</b> |
| - sprzedaż                    |                  |                          |                    |             | 0,00             |
| - przemieszczenia wewnętrzne  |                  |                          |                    |             | 0,00             |
| - spłata udzielonych pożyczek |                  |                          | 0,00               |             | 0,00             |
| - korekta konsolidacyjna      | 15 000,00        |                          |                    |             |                  |
| <b>BZ 31.12.2024</b>          | <b>42 993,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>42 993,00</b> |
| <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>   |                  |                          |                    |             |                  |
| <b>BO 01.01.2024</b>          |                  |                          |                    |             | <b>0,00</b>      |
| Zwiększenia                   |                  |                          |                    |             | 0,00             |
| Zmniejszenia                  |                  |                          |                    |             | 0,00             |
| <b>BZ 31.12.2024</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>WARTOŚĆ NETTO</b>          |                  |                          |                    |             |                  |
| <b>BO 01.01.2024</b>          | <b>15 000,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>15 000,00</b> |
| <b>BZ 31.12.2024</b>          | <b>42 993,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>42 993,00</b> |

Spółka Balticon Customs Sp. z o.o. została utworzona 24.11.2023r. i wpisana do KRS w dniu 29.11.2023r. Pierwszy rok obrotowy, za który spółka sporządziła sprawozdanie finansowe to rok 2024. Dlatego spółka została objęta konsolidacją za rok 2024. Wartość posiadanych przez Balticon SA udziałów w spółce (wartość z BO) została wyłączona w ramach korekty konsolidacyjnej.

Dnia 12.04.2024r. została podpisana uchwała o rozwiązaniu niemieckiej spółki Eco Containers DE GmbH ze skutkiem na dzień 31.12.2024r.

Dnia 15.05.2024 roku została podpisana umowa spółki włoskiej, Eco Containers Italia, Balticon SA posiada 100% udziałów w spółce. Spółka wg stanu na dzień bilansowy 31.12.2024 nie została objęta konsolidacją, gdyż nie prowadziła w roku 2024 działalności operacyjnej. Saldo posiadanych przez Balticon SA prezenetowane w sprawozdaniu stanowią właśnie udziały w ECO Containers Italia.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 14 Zapasy i odpisy aktualizujące ich wartość na dzień bilansowy**

| Wyszczególnienie              | Zaleganie     |              |               |              | Razem         |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                               | do 90 dni     | 91 - 180 dni | 181 - 360 dni | od 361 dni   |               |
| MATERIAŁY                     |               |              |               |              |               |
| Wartość brutto                | 1 547 067,55  | 426 048,89   | 486 425,44    | 472 010,90   | 2 931 552,78  |
| Odpisy aktualizujące          |               |              |               | 34 821,98    | 34 821,98     |
| Wartość netto                 | 1 547 067,55  | 426 048,89   | 486 425,44    | 437 188,92   | 2 896 730,80  |
| PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU |               |              |               |              |               |
| Wartość brutto                | 48 008,53     |              |               |              | 48 008,53     |
| Odpisy aktualizujące          |               |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                 | 48 008,53     | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 48 008,53     |
| WYROBY GOTOWE                 |               |              |               |              |               |
| Wartość brutto                |               |              |               |              | 0,00          |
| Odpisy aktualizujące          |               |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                 | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| TOWARY                        |               |              |               |              |               |
| Wartość brutto                | 17 718 181,24 | 1 697 976,47 | 854 912,55    | 2 362 927,38 | 22 633 997,64 |
| Odpisy aktualizujące          |               |              |               | -155 004,93  | -155 004,93   |
| Korekty konsolidacyjne        | 27 581,15     |              |               |              | 27 581,15     |
| Wartość netto                 | 17 718 181,24 | 1 697 976,47 | 854 912,55    | 2 207 922,45 | 22 506 573,86 |
| ZALICZKI NA DOSTAWY           |               |              |               |              |               |
| Wartość brutto                | 60 080,65     |              |               | 64 631,99    | 124 712,64    |
| Odpisy aktualizujące          |               |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                 | 60 080,65     | 0,00         | 0,00          | 64 631,99    | 124 712,64    |
|                               |               |              |               |              |               |
| Wartość zapasów - netto       | 19 373 337,97 | 2 124 025,36 | 1 341 337,99  | 2 709 743,36 | 25 576 025,83 |

Od dnia 1 stycznia 2024 Grupa dokonała zmiany wyceny zapasów. Zapasy wyceniane są wg cen nabycia, a nie jak to miało miejsce do dnia 31.12.2023 w cenie zakupu.

Zmiana była podyktowana chęcią lepszego zarządzania kosztami w tym obszarze.

Z uwagi na to, że różnica między wartością zapasów w cenie nabycia, a wartością zapasów w cenie zakupu nie wpływa istotnie na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa nie zdecydowała się prezentować w sprawozdaniu finansowym kolumny z przekształconymi danymi porównawczymi.

**Tabela 15 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Zapasy                        | Stan na       |              |             |               |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
|                               | BZ 31.12.2024 | Zmniejszenia | Zwiększenia | BO 01.01.2024 |
| Materiały                     | 34 821,98     | 3 945,07     |             | 38 767,05     |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00          |              |             |               |
| Wyroby gotowe                 | 0,00          |              |             |               |
| Towary                        | 155 004,93    |              |             | 155 004,93    |



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 16 Należności krótkoterminowe wg okresów zalegania i odpisy aktualizujące ich wartość**

| Wyszczególnienie                                    | Przed terminem<br>wymagalności | Zaleganie    |              |               |              | Razem         |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|   |                                | do 90 dni    | 91 - 180 dni | 181 - 360 dni | od 361 dni   |               |
| Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach powiązanych |                                |              |              |               |              |               |
| Wartość brutto                                      |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Odpisy aktualizujące                                |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                                       | 0,00                           | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| INNE - w jednostkach powiązanych                    |                                |              |              |               |              |               |
| Wartość brutto                                      |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Odpisy aktualizujące                                |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                                       | 0,00                           | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach pozostałych |                                |              |              |               |              |               |
| Wartość brutto                                      | 23 259 978,21                  | 7 130 474,33 | 140 471,55   | 54 161,26     | 320 537,31   | 30 905 622,66 |
| Odpisy aktualizujące                                |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                                       | 23 259 978,21                  | 7 130 474,33 | 140 471,55   | 54 161,26     | 320 537,31   | 30 905 622,66 |
| INNE - w jednostkach pozostałych                    |                                |              |              |               |              |               |
| Wartość brutto                                      |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Odpisy aktualizujące                                |                                |              |              |               |              | 0,00          |
| Wartość netto                                       | 0,00                           | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ                        |                                |              |              |               |              |               |
| Wartość brutto                                      |                                |              |              |               | 2 042 326,20 | 2 042 326,20  |
| Odpisy aktualizujące                                |                                |              |              |               | 2 042 326,20 | 2 042 326,20  |
| Wartość netto                                       | 0,00                           | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          |

**Tabela 17 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności**

| Aktualizowane pozycje aktywów | Należności długoterminowe | Należności krótkoterminowe: |                              |             | Razem               |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------|---------------------|
|                               |                           | z tytułu dostaw i usług     | dochodzone na drodze sądowej | pozostałe   |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>          |                           | <b>1 537 828,96</b>         |                              |             | <b>1 537 828,96</b> |
| <b>Zwiększenia</b>            |                           |                             |                              |             |                     |
| z tego dotyczące:             | <b>0,00</b>               | <b>1 141 013,85</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>1 141 013,85</b> |
| - działalności operacyjnej    |                           | 1 141 013,85                |                              |             | 1 141 013,85        |
| - działalności finansowej     |                           |                             |                              |             | 0,00                |
| - zdarzeń nadzwyczajnych      |                           |                             |                              |             | 0,00                |
| - inne                        |                           |                             |                              |             | 0,00                |
| <b>Wykorzystanie</b>          |                           |                             |                              |             | <b>0,00</b>         |
| <b>Rozwiązanie</b>            |                           |                             |                              |             |                     |
| z tego dotyczące:             | <b>0,00</b>               | <b>636 516,61</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>636 516,61</b>   |
| - działalności operacyjnej    |                           | 636 516,61                  |                              |             | 636 516,61          |
| - działalności finansowej     |                           |                             |                              |             | 0,00                |
| - zdarzeń nadzwyczajnych      |                           |                             |                              |             | 0,00                |
| - inne                        |                           |                             |                              |             | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>          | <b>0,00</b>               | <b>2 042 326,20</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>2 042 326,20</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 18 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Wyszczególnienie                                | Odniesiono na:    |                               |                               |  | RAZEM             |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|-------------------|
|   | wynik finansowy   | kapitał z aktualizacji wyceny | zysk (strata) z lat ubiegłych | wartość firmy lub ujemną wartość firmy |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>                            | <b>376 505,15</b> |                               |                               |  | <b>376 505,15</b> |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>                    | <b>410 717,63</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>410 717,63</b> |
| a) powstania ujemnych różnic przejściowych      | 410 717,63        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 410 717,63        |
| w tym z tytułu:                                 |                   |                               |                               |  |                   |
| - różnice kursowe z wyceny                      | 26 149,00         |                               |                               |  | 26 149,00         |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów          | 36 067,00         |                               |                               |  | 36 067,00         |
| - odpisy aktualizujące wartość należności       | 333 661,00        |                               |                               |  | 333 661,00        |
| - niezapłacone składki ZUS                      | 1 109,00          |                               |                               |  | 1 109,00          |
| - niewypłacone umowy zlecenia                   | 5 126,00          |                               |                               |  |                   |
| - niewypłacone odszkodowania                    | 339,00            |                               |                               |  |                   |
| - naliczone odsetki                             |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| - korekty konsolidacyjne                        | 8 266,63          |                               |                               |  | 8 266,63          |
| b) zmiany stawek podatkowych                    |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| c) straty podatkowej                            |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| d) nieujętej różnicy poprzedniego okresu        |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| <b>Zmniejszenia z tytułu:</b>                   | <b>382 683,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>382 683,00</b> |
| a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych | 382 683,00        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 382 683,00        |
| w tym z tytułu:                                 |                   |                               |                               |  |                   |
| - odsetki                                       |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| - różnice kursowe z wyceny                      | 52 162,00         |                               |                               |  | 52 162,00         |
| - niewypłacone składki ZUS                      | 275,00            |                               |                               |  | 275,00            |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów          | 36 817,00         |                               |                               |  | 36 817,00         |
| - odpisy aktualizujące wartość należności       | 287 912,00        |                               |                               |  | 287 912,00        |
| - niewypłacone umowy zlecenia                   | 5 517,00          |                               |                               |  | 5 517,00          |
| - niewypłacone odszkodowania                    |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| - korekty konsolidacyjne                        |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| b) zmiany stawek podatkowych                    |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| c) straty podatkowej                            |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| d) wskutek braku możliwości ich rozliczenia     |                   |                               |                               |  | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                            | <b>404 539,78</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>404 539,78</b> |

**Tabela 19 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (aktywa)**

| Wyszczególnienie | BO 01.01.2024    | Zwiększenia | Zmniejszenia  | BZ 31.12.2024    |
|------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| - certyfikaty    |                  |             |               | 0,00             |
| - licencja       |                  |             |               | 0,00             |
| - kaucje         | 14 348,40        |             | 247,50        | 14 100,90        |
| <b>Razem</b>     | <b>14 348,40</b> | <b>0,00</b> | <b>247,50</b> | <b>14 100,90</b> |

**Tabela 20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

| Wyszczególnienie                          | BO 01.01.2024       | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | BZ 31.12.2024     |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - ubezpieczenia majątkowe i osobowe       | 230 073,23          | 170 881,85        |                   | 400 955,08        |
| - prenumerata czasopism i publikacji      | 0,00                |                   |                   | 0,00              |
| - abonamenty internetowe                  | 68 126,64           | 24 301,83         |                   | 92 428,47         |
| - VAT do odliczenia w okresie późniejszym | 660 754,39          |                   | 199 150,03        | 461 604,36        |
| - opłaty lecyencyjne                      | 12 767,80           |                   | 12 767,80         | 0,00              |
| - pozostałe                               | 89 898,16           |                   | 79 696,23         | 10 201,93         |
| <b>Razem</b>                              | <b>1 061 620,22</b> | <b>195 183,68</b> | <b>291 614,06</b> | <b>965 189,84</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 21 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Wyszczególnienie                                   | Odniesionej na:     |                               |                               |  | RAZEM               |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------------|
|  | wynik finansowy     | kapitał z aktualizacji wyceny | zysk (strata) z lat ubiegłych | wartość firmy lub ujemną wartość firmy |                     |
| <b>BO 01.01.2024</b>                               | <b>1 307 032,00</b> |                               |                               |  | <b>1 307 032,00</b> |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>                       | <b>1 123 248,25</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 123 248,25</b> |
| a) powstania dodatnich różnic przejściowych        | 1 123 248,25        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 1 123 248,25        |
| w tym z tytułu:                                    |                     |                               |                               |  |                     |
| - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych     | 225 960             |                               |                               |  | 225 960,00          |
| - naliczone odsetki                                | 27 877              |                               |                               |  | 27 877,00           |
| - środki trwale w leasingu                         | 358 501             |                               |                               |  | 358 501,25          |
| - odszkodowania                                    | 77 938              |                               |                               |  | 77 938,00           |
| - różnica między amortyzacją podatkową i bilansową | 432 972             |                               |                               |  | 432 972,00          |
| b) zmiany stawek podatkowych                       |                     |                               |                               |  | 0,00                |
| c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu           |                     |                               |                               |  | 0,00                |
| <b>Zmniejszenia z tytułu:</b>                      | <b>1 307 032,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 307 032,00</b> |
| a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych   | 1 307 032,00        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                   | 1 307 032,00        |
| w tym z tytułu:                                    |                     |                               |                               |  |                     |
| - różnice kursowe z wyceny zob. finansowych        | 232808              |                               |                               |  | 232 808,00          |
| - odsetki od pożyczki                              | 0                   |                               |                               |  | 0,00                |
| - środki trwale w leasingu                         | 596 042             |                               |                               |  | 596 042,00          |
| - różnica między amortyzacją podatkową i bilansową | 446 161             |                               |                               |  | 446 161,00          |
| - niezapłacone noty (odszkodowania)                | 32 021              |                               |                               |  | 32 021,00           |
| - korekty konsolidacyjne                           |                     |                               |                               |  | 0,00                |
| b) zmiany stawek podatkowych                       |                     |                               |                               |  | 0,00                |
| c) wskutek braku możliwości ich rozliczenia        |                     |                               |                               |  | 0,00                |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                               | <b>1 123 248,25</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>1 123 248,25</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 22** Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

| Wyszczególnienie                  | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy         | Na inne tytuły | Razem             |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>DŁUGOTERMINOWE</b>             |                         |                       |                   |                |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>              |                         | <b>52 151,44</b>      |                   |                | <b>52 151,44</b>  |
| Zwiększenia                       |                         | 15 841,21             |                   |                | 15 841,21         |
| Wykorzystanie                     |                         |                       |                   |                | 0,00              |
| Rozwiązanie                       |                         | 1 952,40              |                   |                | 1 952,40          |
| Przesunięcia do krótkoterminowych |                         |                       |                   |                | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>0,00</b>             | <b>66 040,25</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>66 040,25</b>  |
| <b>KRÓTKOTERMINOWE</b>            |                         |                       |                   |                |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>              |                         | <b>11 765,57</b>      | <b>800 956,57</b> |                | <b>812 722,14</b> |
| Zwiększenia                       |                         | 2 070,87              | 6 061,34          |                | 8 132,21          |
| Wykorzystanie                     |                         |                       |                   |                | 0,00              |
| Rozwiązanie                       |                         | 7 069,90              | 71 113,64         |                | 78 183,54         |
| Przesunięcia z długoterminowych   | 0,00                    | 0,00                  | 0,00              | 0,00           | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>0,00</b>             | <b>6 766,54</b>       | <b>735 904,27</b> | <b>0,00</b>    | <b>742 670,81</b> |

**Tabela 23** Zmiany stanu pozostałych rezerw

| Wyszczególnienie                  | Na przewidywane koszty | Na przewidywane straty | Na restrukturyzację | Na inne tytuły | Razem             |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| <b>DŁUGOTERMINOWE</b>             |                        |                        |                     |                |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>              |                        |                        |                     |                | <b>0,00</b>       |
| Zwiększenia                       |                        |                        |                     |                | 0,00              |
| Wykorzystanie                     |                        |                        |                     |                | 0,00              |
| Rozwiązanie                       |                        |                        |                     |                | 0,00              |
| Przesunięcia do krótkoterminowych |                        |                        |                     |                | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>       |
| <b>KRÓTKOTERMINOWE</b>            |                        |                        |                     |                |                   |
| <b>BO 01.01.2024</b>              | <b>564 476,39</b>      |                        |                     |                | <b>564 476,39</b> |
| Zwiększenia                       | 386 995,91             |                        |                     |                | 386 995,91        |
| Wykorzystanie                     |                        |                        |                     |                | 0,00              |
| Rozwiązanie                       | 254 175,98             |                        |                     |                | 254 175,98        |
| Przesunięcia z długoterminowych   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00              |
| <b>BZ 31.12.2024</b>              | <b>697 296,32</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    | <b>697 296,32</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 24 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty**

| Przedział czasowy                           | Kredyty i pożyczki   | Z tyt. emisji dłużnych papierów wart. | Inne zobowiązania finansowe | Inne            | Razem                |
|---|----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| <b>WOBEĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>          |                      |                                       |                             |                 |                      |
| do 1 roku                                   |                      |                                       |                             |                 | 0,00                 |
| powyżej 1 roku do 3 lat                     |                      |                                       |                             |                 | 0,00                 |
| powyżej 3 do 5 lat                          |                      |                                       |                             |                 | 0,00                 |
| powyżej 5 lat                               |                      |                                       |                             |                 | 0,00                 |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>WOBEĆ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE</b> |                      |                                       |                             |                 |                      |
| do 1 roku                                   |                      |                                       |                             |                 | 0,00                 |
| powyżej 1 roku do 3 lat                     | 5 260 257,84         |                                       | 12 195 450,99               | 3 406,44        | 17 459 115,27        |
| powyżej 3 do 5 lat                          | 7 920 281,11         |                                       | 4 347 660,37                |                 | 12 267 941,48        |
| powyżej 5 lat                               |                      |                                       |                             |                 | 0,00                 |
| <b>BZ 31.12.2024</b>                        | <b>13 180 538,95</b> | <b>0,00</b>                           | <b>16 543 111,36</b>        | <b>3 406,44</b> | <b>29 727 056,75</b> |

**Tabela 25 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wg okresów zalegania**

| Wyszczególnienie   | Przed terminem wymagalności | Zaleganie    |              |               |            | Razem                |
|--|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|------------|----------------------|
|  |                             | do 90 dni    | 91 - 180 dni | 181 - 360 dni | od 361 dni |                      |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec jednostek powiązanych | 560 009,05                  |              |              |               |            | <b>560 009,05</b>    |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec pozostałych jednostek | 14 437 684,16               | 7 521 771,67 | 148 736,34   | 199 924,50    | 129 185,46 | <b>22 437 302,13</b> |

**Tabela 26 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

| Wyszczególnienie  | BO 01.01.2024        | Zwiększenia       | Zmniejszenia        | BZ 31.12.2024       |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| - Środki z funduszy UE -umowa POIS.03.02.00-00-0051/18-00 | 8 894 259,57         |                   | 677 351,52          | 8 216 908,05        |
| - Wynik na sprzedaży przedmiotu leasingu                  | 1 489 206,97         | 389 415,76        | 541 529,52          | 1 337 093,21        |
| <b>Razem</b>  | <b>10 383 466,54</b> | <b>389 415,76</b> | <b>1 218 881,04</b> | <b>9 554 001,26</b> |

**Tabela 27 Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

| Wyszczególnienie   | BO 01.01.2024       | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | BZ 31.12.2024       |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| - zaliczki na przychody  | 911 751,21          |                   | 137 200,67        | 774 550,54          |
| - dotacja unijna na zakup oprogramowania   | 0,00                |                   |                   | 0,00                |
| - dotacja unijna na budowę terminalu intermodalnego umowa nr POIS.03.02.00-00-0051/18-00 | 677 351,52          |                   |                   | 677 351,52          |
| - wynik na sprzedaży przedmiotu leasingu zwrotnego                                       | 541 529,52          | 101 993,88        |                   | 643 523,40          |
| - faktury kosztowe wystawione w roku następnym, a dotyczące okresu sprawozdawczego       | 310 472,83          | 567 065,96        |                   | 877 538,79          |
| <b>Razem</b>   | <b>2 441 105,08</b> | <b>669 059,84</b> | <b>137 200,67</b> | <b>2 972 964,25</b> |

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Tabela 28 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

| Rodzaj zobowiązania i wierzyciel                      | Wartość zobowiązania | Rodzaj majątku   | Wartość zabezpieczonego majątku |
|---|----------------------|--|---------------------------------|
| umowy leasingowe                                      | 22 419 018,07        | weksle   | 22 419 018,07                   |
| pożyczka Pekao 38D0518/22                             | 562 762,60           | weksle   | 562 762,60                      |
| pożyczka Pekao 38D0519/22                             | 627 900,56           | weksle   | 627 900,56                      |
| pożyczka CR1/01422/2023                               | 337 576,15           | weksle   | 337 576,15                      |
| pożyczka CR1/01423/2023                               | 337 576,15           | weksle   | 337 576,15                      |
| pożyczka 01549/EI/23                                  | 123 351,00           | weksle   | 123 351,00                      |
| kredyt inwestycyjny ING umowa nr 891/2019/00001405/00 | 802 384,26           | zastaw rejestrowy na zapasach  | 1 000 000,00                    |
| kredyt inwestycyjny ING umowa nr 891/2021/00001893/00 | 1 557 049,00         | hipoteka na nieruchomości będącej własnością Gdańskiej Agencji Rozwoju Gospodarczego Sp. z o.o.                    | 4 134 200,00                    |
| kredyt inwestycyjny ING umowa nr 891/2024/00003132/00 | 1 888 209,40         | hipoteka na nieruchomości będącej własnością Gdańskiej Agencji Rozwoju Gospodarczego Sp. z o.o.                    | 1 970 000,00                    |
| kredyt inwestycyjny umowa nr K00423/24                | 9 669 466,57         | hipoteka na nieruchomości przy ul. Hutniczej   | 23 200 000,00                   |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 3 237 393,86         | Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis | 2 310 000,00                    |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 3 237 393,86         | zastaw rejestrowy na zapasach  | 2 600 000,00                    |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 3 237 393,86         | weksel   | 3 237 393,86                    |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 8 667 597,58         | zastaw rejestrowy na ciągnikach i naczepach  | 1 200 000,00                    |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 8 667 597,58         | zastaw rejestrowy na kontenerach   | 1 300 000,00                    |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 8 667 597,58         | zastaw rejestrowy na częściach zamiennych  | 1 200 000,00                    |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 8 667 597,58         | hipoteka umowna  | 23 200 000,00                   |
| kredyt w rachunku bieżącym                            | 8 667 597,58         | weksel   | 8 667 597,58                    |

Tabela 29 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe

| Rodzaj zobowiązania               | Wierzyciel                            | Wartość zobowiązania |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| WOBEĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH       |                                       |                      |
|                                   |                                       |                      |
| WOBEĆ POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK       |                                       |                      |
| umowa dzierżawy placu "Ku ujściu" | Gdańska Agencja Rozwoju Gospodarczego | 270 000,00           |
| umowa dzierżawy placu "Ku ujściu" | Gdańska Agencja Rozwoju Gospodarczego | 160 000,00           |
| umowa dzierżawy placu             | Zarząd Morskiego Portu Gdynia S.A.    | 74 800,00            |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 30**    **Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych**

|   | Przychody ze<br>sprzedaży krajowej | Przychody ze<br>sprzedaży do<br>pozostałych<br>krajów UE | Przychody ze<br>sprzedaży<br>eksportowej | Przychody ogółem<br>za okres od<br>01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|---|------------------------------------|--|--|--|
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>   | <b>0,00</b>                        |  |  |  |
| Przychody ze sprzedaży produktów, w tym                                     | 0,00                               | 0,00   | 0,00                                     | 0,00   |
| <b>Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>       | <b>202 581 370,23</b>              |  |  |  |
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym   | 103 059 302,25                     | 85 244 406,99  | 14 277 660,99                            | 171 841 474,03   |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>     | <b>71 475 998,68</b>               |  |  |  |
| Przychody ze sprzedaży towarów, w tym                                       | 50 146 167,35                      | 20 449 572,52  | 880 258,81                               | 58 114 473,52  |
| <b>Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>  | <b>0,00</b>                        |  |  |  |
| Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym                                    | 0,00                               | 0,00   | 0,00                                     | 0,00   |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:</b> | <b>153 205 469,60</b>              | <b>105 693 979,51</b>                                    | <b>15 157 919,80</b>                     | <b>229 955 947,55</b>  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 31 Działalność zaniechana w roku obrotowym**

Grupa w roku obrotowym nie zaniechała żadnego z rodzajów prowadzonej działalności

**Tabela 32 Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym**

Grupa nie planuje zaniechać żadnego z rodzajów prowadzonej działalności w kolejnym roku obrotowym.

**Tabela 33 Pozostała działalność operacyjna - przychody**

| Wyszczególnienie   | Przychody za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | Przychody za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--|--|--|
| <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>  |  |  |
| - przychody ze sprzedaży środków trwałych  | 0,00   | 3 734 481,86                                   |
| - wartość netto sprzedanych środków trwałych   | 0,00   | 942 265,15                                     |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>                                    | <b>2 792 216,71</b>                            |
| <b>Dotacje</b>   |  |  |
| - dofinansowanie do zakupu oprogramowania  |  | 13 304,00                                      |
| - dotacja unijna na budowę terminalu intermodalnego umowa nr POIS.03.02.00-00-0051/18-00 - koszty okresu | 690 589,02                                     | 660 107,84                                     |
| - refundacja środków na działalność prewencyjną  |  |  |
| - program "Polska bezgotówkowa"  |  |  |
| - dofinansowanie do szkoleń  | 189 968,00                                     | 9 122,10                                       |
| - pozostałe dopłaty  |  | 4 635,60                                       |
| <b>Razem</b>   | <b>880 557,02</b>                              | <b>687 169,54</b>                              |
| <b>Inne przychody operacyjne</b>   |  |  |
| - odpisy aktualizujące wartość należności  | 446 197,12                                     | 458 940,54                                     |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów   | 3 945,07                                       | 4 823,72                                       |
| - refaktury  | 521 020,56                                     | 238 932,06                                     |
| - odszkodowania  | 787 287,62                                     | 714 884,82                                     |
| - nadwyżki naturalne   | 45 387,97                                      | 28 518,88                                      |
| - zwrot kosztów sądowych   | 82 175,72                                      | 215 175,99                                     |
| - leasing zwrotny  | 3 517 654,31                                   | 4 646 952,08                                   |
| - spisanie przedawnionych zobowiązań   |  |  |
| - rozwiązane rezerwy   | 233 700,77                                     | 999 138,64                                     |
| - wcześniejsze zakończenie umowy leasingowej   | 369 739,13                                     |  |
| - pozostałe przychody operacyjne   | 309 885,96                                     | 140 659,94                                     |
| - przychody ze sprzedaży materiałów  | 1 167 055,67                                   |  |
| <b>Razem</b>   | <b>7 484 049,90</b>                            | <b>7 448 026,67</b>                            |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>  | <b>8 364 606,92</b>                            | <b>10 927 412,92</b>                           |

**Porównywalność danych:**

W związku ze zmianą w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości przychody ze sprzedaży materiałów oraz wartość sprzedanych materiałów w rachunku wyników za rok 2024 należy zaprezentować odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, a nie jak to miało miejsce do roku 2023 włącznie w działalności operacyjnej.

Gdyby takie same zasady zastosować już w roku 2023 przychód ze sprzedaży materiałów w kwocie 781.575,50 zł ujęto by w pozycji „inne pozostałe przychody operacyjne”, natomiast wartość sprzedanych materiałów w kwocie 679.358,45 zł odniesiono by do pozycji „inne pozostałe koszty operacyjne”.



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 34 Pozostała działalność operacyjna - koszty**

| Wyszczególnienie  | Koszty za okres<br>od 01.01.2024 do<br>31.12.2024 | Koszty za okres od<br>01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|---|---|---|
| <b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b> |   |   |
| - wartość netto sprzedanych środków trwałych            | 772 155,88  |   |
| - przychody ze sprzedaży środków trwałych               | 526 381,70  |   |
| <b>Razem</b>  | <b>245 774,18</b>                                 | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>     |   |   |
| - odpisy aktualizujące wartość należności               | 876 276,19  | 902 294,36  |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów                  | 16 835,85   | 155 004,93  |
| - spisanie nieściągalnych należności                    | 31 846,84   | 13 030,55   |
| <b>Razem</b>  | <b>924 958,88</b>                                 | <b>1 070 329,84</b>                               |
| <b>Inne koszty operacyjne</b>                           |   |   |
| - PFRON   | 110 685,00  | 21 462,00   |
| - reprezentacja NKUP                                    | 0,00  | 3 625,00  |
| - ubezpieczenia samochodów ponad limit                  | 23 387,98   | 27 745,60   |
| - niedobory naturalne                                   | 42 635,68   | 49 105,12   |
| - amortyzacja wartości firmy                            | 939 303,48  | 939 303,45  |
| - leasing zwrotny                                       | 2 948 788,38                                      | 6 501 872,78                                      |
| - darowizna   | 52 838,20   | 1 389,06  |
| - składki członkowskie                                  | 600,00  |   |
| - kary, odszkodowania                                   | 96 126,16   | 125 215,63  |
| - koszty sądowe   | 73 599,14   | 106 876,22  |
| - refaktury   | 810 061,37  | 721 299,75  |
| - rezerwy   | 350 000,00  | 999 211,92  |
| - pozostałe koszty operacyjne                           | 243 917,71  | 155 619,95  |
| - wartość sprzedanych materiałów                        | 914 890,86  |   |
| <b>Razem</b>  | <b>6 606 833,96</b>                               | <b>9 652 726,48</b>                               |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>                | <b>7 777 567,02</b>                               | <b>10 723 056,32</b>                              |

**Tabela 35 Działalność finansowa - przychody**

| Wyszczególnienie  | Przychody za<br>okres od<br>01.01.2024 do<br>31.12.2024 | Przychody za okres<br>od 01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|---|---|--|
| <b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>                          |   |  |
| - otrzymane dywidendy   | 0,00  |  |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| w tym: dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych |   |  |
| - dywidenda otrzymana od spółki                               | 0,00  |  |
|   | 0,00  |  |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Odsetki**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| - odsetki od środków na rachunkach bankowych                |                   |                   |
| - odsetki od należności handlowych otrzymane                | 39 088,02         | 97 841,77         |
| - odsetki od należności handlowych naliczone a nieotrzymane |                   |                   |
| - odsetki od pożyczek naliczone                             | 142 026,44        |                   |
| - odsetki od pożyczek otrzymane                             | 77 440,09         | 90 216,00         |
| <b>Razem</b>  | <b>258 554,55</b> | <b>188 057,77</b> |

w tym : odsetki od jednostek powiązanych

|                       |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| - odsetki od pożyczek | 219 466,53        | 90 216,00        |
| <b>Razem</b>          | <b>219 466,53</b> | <b>90 216,00</b> |

**Zysk ze zbycia inwestycji**

|                                     |             |             |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| - przychody ze sprzedaży inwestycji |             |             |
| - wartość sprzedanych inwestycji    |             |             |
| <b>Razem</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Aktualizacja wartości inwestycji**

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| <b>Razem</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|--------------|-------------|-------------|

**Inne przychody finansowe**

|  |                 |                   |
|--|-----------------|-------------------|
| - dodatnie różnice kursowe                   |                 | 984 125,25        |
| - rozliczenia z tytułu leasingu              |                 |                   |
| - pozostałe przychody finansowe              | 1 030,90        |                   |
| - zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych |                 |                   |
| <b>Razem</b>                                 | <b>1 030,90</b> | <b>984 125,25</b> |

|                                  |                   |                     |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Przychody finansowe razem</b> | <b>259 585,45</b> | <b>1 172 183,02</b> |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 36 Działalność finansowa - koszty**

| Wyszczególnienie                         | Koszty za okres<br>od 01.01.2024 do<br>31.12.2024 | Koszty za okres od<br>01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|--|---|---|
| <b>Odsetki</b>                           |   |   |
| - odsetki od kredytów bankowych          | 1 371 892,78                                      | 853 397,83  |
| - odsetki z tytułu pożyczek              | 233 060,72  | 124 796,00  |
| - odsetki od zobowiązań handlowych       | 11 274,99   | 4 684,71  |
| - odsetki budżetowe                      | 51 216,81   | 518 555,65  |
| - odsetki leasingowe                     | 1 280 485,15                                      | 1 307 353,82                                      |
| - odsetki faktoringowe                   |   |   |
| - pozostałe koszty finansowe             |   |   |
| <b>Razem</b>                             | <b>2 947 930,45</b>                               | <b>2 808 788,01</b>                               |
| w tym: odsetki dla jednostek powiązanych |   |   |
| <b>Razem</b>                             | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>       |   |   |
| - wartość sprzedanych inwestycji         |   |   |
| - przychody ze sprzedaży inwestycji      |   |   |
| <b>Razem</b>                             | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>  |   |   |
| - odpis aktualizujący                    |   |   |
| <b>Razem</b>                             | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Inne koszty finansowe</b>             |   |   |
| - ujemne różnice kursowe                 | 104 521,00  | 68 053,29   |
| - odpis aktualizujący pożyczkę           | 0,00  |   |
| - pozostałe koszty finansowe             |   |   |
| <b>Razem</b>                             | <b>104 521,00</b>                                 | <b>68 053,29</b>                                  |
| <b>Koszty finansowe razem</b>            | <b>3 052 451,45</b>                               | <b>2 876 841,30</b>                               |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 37 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

| Wyszczególnienie  | Wartość za okres od<br>01.01.2024 do<br>31.12.2024 | Wartość za okres<br>od 01.01.2023 do<br>31.12.2023 |
|---|--|--|
| <b>Wynik brutto (skonsolidowany)</b>  | <b>5 398 274,27</b>                                | <b>3 672 527,99</b>                                |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)</b>       | <b>725 627,47</b>                                  | <b>1 270 954,34</b>                                |
| - naliczone odsetki od pożyczki   | 146 722,06   |  |
| - dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej                                  | 168 704,28   | 1 102 424,41                                       |
| - nieopłacone noty z tyt odszkodowań  | 410 201,13   | 168 529,93   |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)</b>            | <b>4 023 064,45</b>                                | <b>2 681 121,84</b>                                |
| - dotacje celowe  | 690 589,02   | 660 107,84   |
| - dywidenda   | 1 383 906,50                                       |  |
| - odwrócenie odpisu aktualizującego   | 438 069,75   | 463 764,26   |
| - różnice kursowe   | 365 529,78   | 143 429,00   |
| - zamknięcie umów leasingowych  | 369 739,11   |  |
| - rozwiązane rezerwy  | 233 700,77   | 1 110 745,11                                       |
| - wynik na sprzedaży w leasingu zwrotnym rozliczany w czasie                    | 541 529,52   | 303 075,63   |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>                            | <b>29 292,08</b>                                   | <b>63 508,66</b>                                   |
| - odsetki od pożyczki   |  | 40 912,88  |
| - zapłacone odszkodowania ujęte w księgach lat ubiegłych                        | 29 292,08  | 22 595,78  |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)</b>           | <b>491 409,64</b>                                  | <b>0,00</b>  |
| - odwrócenie odpisów aktualizujących  |  |  |
| - wynik na sprzedaży w leasingu zwrotnym  | 491 409,64   |  |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)</b> | <b>3 634 547,13</b>                                | <b>1 136 152,29</b>                                |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów utworzone w roku bieżącym                | 16 835,85  |  |
| - odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym                     | 876 276,19   | 902 294,36   |
| - niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej                    | 69 624,93  | 134,97   |
| - utworzone rezerwy   | 293 837,48   | 116 334,06   |
| - odpis aktualizujący aktywa finansowe  | 2 308 636,92                                       |  |
| - niewypłacone delegacje  | 3 600,00   | 7 391,82   |
| - nieopłacone składki ZUS   | 8 900,61   | 13 707,13  |
| - niewypłacone umowy zlecenia   | 55 052,74  | 96 289,95  |
| - nieopłacone noty za odszkodowania   | 1 782,41   |  |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)</b> | <b>6 091 437,32</b> | <b>9 514 965,90</b> |
| - amortyzacja wartości firmy   | 939 303,48          | 939 303,45          |
| - różnica między amortyzacją bilansową a podatkową                         | 2 196 360,80        | 2 533 140,24        |
| - różnice kursowe  | 25 724,38           | 21 341,05           |
| - leasing zwrotny  |                     | 2 166 118,87        |
| - koszt sprzedaży środka trwałego (wartość bilansowa)                      | 1 770 713,02        | 1 292 944,39        |
| - wpłaty na PFRON  | 296 416,00          | 174 950,00          |
| - koszty reprezentacji   | 83 546,65           | 94 026,64           |
| - odsetki budżetowe  | 50 772,43           | 518 587,65          |
| - kary umowne i odszkodowania  | 14 477,78           | 111 876,26          |
| - koszty RN  |                     | 151 758,86          |
| - koszty samochodów osobowych powyżej limitu                               | 425 455,23          | 385 530,20          |
| - spisanie należności nieściągalnych                                       | 31 846,84           | 13 030,55           |
| - koszty finansowane z dotacji   |                     | 13 237,50           |
| - darowizna  | 52 838,20           | 1 389,06            |
| - pozostałe koszty NKUP  | 203 982,51          | 96 954,74           |
| - koszty lat ubiegłych   |                     | 1 000 776,44        |
| <b>Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania</b>               | <b>2 341 473,16</b> | <b>4 388 141,55</b> |
| - zapłacone odsetki  |                     | 41 689,48           |
| - raty leasingowe  | 1 634 803,22        | 3 175 312,06        |
| - umorzone należności  |                     | 4 898,70            |
| - wartość podatkowa sprzedanych środków trwałych                           | 242 365,82          | 606 985,16          |
| - składki członkowskie   |                     | 4 200,00            |
| - wypłacone delegacje  | 7 391,82            | 7 853,00            |
| - zapłacone składki ZUS  | 13 707,13           | 281 099,77          |
| - zapłacone umowy cywilno-prawne   | 96 289,95           | 77 511,60           |
| - ulga na złe długi  | 96 915,22           | -61 408,22          |
| - faktura korygująca dotycząca lat ubiegłych                               |                     |                     |
| - zyski zatrzymane (odsetki hipoteczne art. 15cb)                          | 250 000,00          | 250 000,00          |
| <b>Inne zmniejszenia dochodu podatkowego</b>                               | <b>2 159 012,80</b> | <b>-405 596,34</b>  |
| - rozliczenie straty podatkowej z minionych lat obrotowych                 | 74 136,62           | 29 282,71           |
| - ulga B+R   | 2 314 461,36        | 577 101,45          |
| - ulga sponsoringowa   | 15 048,00           |                     |
| - darowizna  | 46 600,00           |                     |
| - koszty wynagrodzeń (produkcja w toku)                                    | 2 130,00            | -112,00             |
| - wynik podatkowy polskiej spółki zależnej                                 | -96 311,28          | -148 273,23         |
| - wynik spółki hiszpańskiej  | 261 951,85          | 834 070,96          |
| - wynik spółki niemieckiej   | -459 003,75         | -1 697 666,23       |
| <b>Korekty konsolidacyjne</b>  | <b>904 885,00</b>   | <b>151 230,00</b>   |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>        | <b>5 490 897,56</b> | <b>6 301 303,45</b> |

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Podatek dochodowy obciążający wynik roku</b>   | <b>144 843,69</b>   |
| z tego:   |                     |
| Podatek dochodowy   | 1 043 270,00        |
| Różnica wynikająca z niższej stawki podatku CIT w spółce Balticon Transport Sp. z o.o., t.j. 9% | 36 739,00           |
| Podatek dochodowy w rozliczeniu CIT   | <b>1 006 531,00</b> |
| Podatek dochodowy spółki hiszpańskiej   | 28 823,05           |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 28 034,63           |
| Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy  | -183 783,75         |
| Zwrot podatku za lata ubiegłe w wyniku rozliczenia ulgi B+R                                     | 669 304,00          |
| Korekta konsolidacyjna  | -9 387,98           |
| Zyski (straty) mniejszości  | 23 312,88           |
| <b>Zysk netto</b>   | <b>5 230 117,70</b> |

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 38 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**

Nie dotyczy

**Tabela 39 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

| Wyszczególnienie                      | Poniesione           | Planowane           |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne    |                      |                     |
| 2. Środki trwałe,                     | 10 181 005,64        | 600 000,00          |
| - tym dotyczące ochrony środowiska    |                      |                     |
| 3. Środki trwałe w budowie,           | 17 720 009,21        | 6 000 000,00        |
| - tym dotyczące ochrony środowiska    |                      |                     |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa |                      |                     |
| <b>Razem</b>                          | <b>27 901 014,85</b> | <b>6 600 000,00</b> |

**Tabela 40 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu**

| Waluta | Kurs   |        |
|--------|--------|--------|
|        | Aktywa | Pasywa |
| EUR    | 4,2730 | 4,2730 |
| USD    | 4,1012 | 4,1012 |

**Tabela 41 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji rachunku zysków i strat jednostek podporządkowanych, których siedziby znajdują się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

| Waluta | Kurs   |
|--------|--------|
| EUR    | 4,2730 |
| USD    | 4,1012 |

**Tabela 42 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

| Wyszczególnienie  | Stan na dzień<br>31.12.2024 | Stan na dzień<br>31.12.2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Środki pieniężne w kasie  |                             |                             |
| Na rachunkach bankowych (PLN)                                       | 72 810,24                   | 68 861,80                   |
| Na rachunkach w walutach obcych                                     | 429 068,64                  | 1 084 821,24                |
| Lokaty terminowe  |                             |                             |
| Środki pieniężne na rachunku dotacji um POIS.03.02.00-00-0051/18-00 |                             |                             |
| środki pieniężne na rachunkach VAT (*)                              | 97 588,01                   | 504 862,13                  |
| Środki pieniężne w drodze   | 422 670,80                  |                             |
| <b>Razem</b>  | <b>1 022 137,69</b>         | <b>1 658 545,17</b>         |

(\*) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)

**Tabela 43** Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie  | Za okres od 01.01.2024<br>do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023<br>do 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Pracownicy umysłowi   | 138                                     | 128                                     |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                               | 118                                     | 110                                     |
| Uczniowie   |   |   |
| Pracownicy przebywający na urloпах<br>(wychowawczych lub bezpłatnych) |   |   |
| Pozostali pracownicy  |   |   |
| <b>Razem</b>  | <b>256</b>                              | <b>238</b>                              |

**Tabela 44** Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2024<br>do 31.12.2024 | Za okres od 01.01.2023<br>do 31.12.2023 |
|------------------|---|---|
| Zarząd           | 281 897,41                              | 237 500,00                              |
| Rada Nadzorcza   | 79 059,78                               | 80 490,84                               |
| <b>Razem</b>     | <b>360 957,19</b>                       | <b>317 990,84</b>                       |

**Tabela 45** Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych, według stanu na koniec okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

| Wyszczególnienie                   | Wartość ogółem | Termin spłaty |               |            | Oprocentowanie<br>(od - do) |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|-----------------------------|
|                                    |                | do roku       | od 1 do 3 lat | pow. 3 lat |                             |
| UDZIELONE POŻYCZKI                 |                |               |               |            |                             |
| Zarząd                             | 0,00           |               |               |            |                             |
| Rada Nadzorcza                     | 0,00           |               |               |            |                             |
| ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE |                |               |               |            |                             |
| Zarząd                             | 0,00           |               |               |            |                             |
| Rada Nadzorcza                     | 0,00           |               |               |            |                             |

**Tabela 46** Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie  | Kwota     |
|---|-----------|
| - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej | 27 000,00 |
| - inne usługi poświadczające  |           |
| - usługi doradztwa podatkowego  |           |
| - pozostałe usługi  |           |

**Tabela 47** Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy.

**Tabela 48** Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 49** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

**Tabela 50** Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi wyższego szczebla

| Nazwa jednostki       | Należności          | Zobowiązania | Przychody                            | Koszty       |
|-----------------------|---------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|
|                       | na dzień 31.12.2024 |              | za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 |              |
| BLT Biuro Sp. z o.o.  | 0,00                | 560 009,05   | 11 385,60                            | 4 293 586,71 |
| BLT Assets Sp. z o.o. | 0,00                | 0,00         | 0,00                                 | 0,00         |
|                       |                     |              |                                      |              |

Dodatkowo Grupa posiada następujące należności z tytułu udzielonych pożyczek:  
BLT Biuro Sp. z o.o. 900.000,00 zł oraz BLT Assets Sp. z o.o. 1.208.179,92,00 zł

**Tabela 51** Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę

Nie dotyczy.

**Tabela 52** Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Nie dotyczy.



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 53 Kwota kosztów zakończonych prac badawczo-rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania**

W 2024 roku Grupa zrealizowała szereg projektów badawczo-rozwojowych w obszarze technologii informatycznych, które miały kluczowe znaczenie dla utrzymania konkurencyjności na dynamicznie rozwijającym się rynku transportowym i logistycznym, a także opracowywała nowe koncepcje i rozwiązania modyfikacji kontenerów. Koszty tych projektów obciążąły koszty bieżącego okresu i nie zostały zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych.

**Tabela 54 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują**

Nie dotyczy.

**Tabela 55 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Od dnia 1 stycznia 2024 Grupa dokonała zmiany wyceny zapasów. Zapasy wyceniane są wg cen nabycia, a nie jak to miało miejsce do dnia 31.12.2023 w cenie zakupu.

Zmiana była podyktowana chęcią lepszego zarządzania kosztami w tym obszarze.

Z uwagi na to, że różnica między wartością zapasów w cenie nabycia, a wartością zapasów w cenie zakupu nie wpływa istotnie na sprawozdanie finansowe, Grupa nie zdecydowała się prezentować w sprawozdaniu finansowym kolumny z przekształconymi danymi porównawczymi.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

**Tabela 56 Informacja o instrumentach finansowych posiadanych przez Grupę na dzień 31.12.2024 roku.**

I. Grupa posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii Grupa zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości netto 30.905.622,66 zł. Grupa ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest **nieznaczne**. Związane jest to z dużą dywersyfikacją odbiorców i brakiem bieżących zatorów płatniczych. Grupa zidentyfikuje istotne ryzyko spłaty należności z/t dostaw i usług, skutkiem czego było utworzenie odpisów aktualizujących o wartości 2.042.326,20 zł. Zdaniem Zarządu Grupy nie objęte odpisem należności są realne do windykowania w kolejnych okresach. Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

Do kategorii pożyczki Spółka zalicza udzielone pożyczki podmiotom powiązanym w wysokości 900.000,00 zł, której termin spłaty przypada na 31.07.2026r., 1.208.179,92 zł, której termin spłaty przypada na 31.07.2026r. Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii Grupa zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 1.022.137,69 zł, z czego kwota 97.588,01 zł znajduje się na rachunku VAT

Grupa wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii jednostka zalicza posiadany w rachunku bieżącym kredyt obrotowy w kwocie 11.904.991,44 zł. Oprocentowanie kredytu dla części kredytu wykorzystanej w PLN jest równe zmiennej stopie procentowej WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę. Oprocentowanie kredytu dla części kredytu wykorzystanej w EUR jest równe zmiennej stopie procentowej EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę. Oprocentowanie kredytu dla części kredytu wykorzystanej w USD jest równe zmiennej stopie procentowej SOFR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę.

Dodatkowo Grupa posiada pożyczki na łączną kwotę 465.519,88 EUR (1.989.166,46 zł), których oprocentowanie równe jest zmiennej stopie procentowej EURIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększonej o marżę oraz kredyty inwestycyjne na łączną kwotę 13.917.109,23 zł, których oprocentowanie równe jest zmiennej stopie procentowej WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów powiększonej o marżę.

Ryzyko stopy procentowej Grupa ocenia jako niskie i nie mające znacznego wpływu na kształtowanie się wyniku finansowego.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycją w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

Do tej kategorii jednostka zalicza również posiadany umowy leasingowe, których wartość (leasing finansowy) na dzień bilansowy wynosi 22.658.600,43 zł, z czego część krótkoterminowa wynosi 6.115.489,07 zł. Na dzień 31.12.2024 roku Grupa posiada 245 umów leasingowych, z czego najistotniejsze dotyczą kontenerów. W 2024 roku Spółka poniosła 1.280.485,15 zł. kosztów odsetek z tytułu powyższych umów leasingowych.

Grupa wycenia wyżej wskazaną pozycję w skorygowanej cenie nabycia.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Grupa wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej

III. Grupa zawarła umowę ramową z bankiem na transakcje typu FX Forward w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym. Na podstawie zawartej umowy strony deklarują możliwość zawarcia umów szczegółowych, których przedmiotem są następujące transakcje skarbowe:

1) Transakcje walutowe, w tym terminowe transakcje walutowe

2) Transakcje na instrumentach pochodnych, a w szczególności:

- transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)
- walutowe transakcje zamiany stóp procentowych (CIRS)
- transakcje na przyszłą stopę procentową / transakcje na kurs terminowy
- swapowe transakcje walutowe
- transakcje opcji walutowych
- transakcje opcji na stopę procentową

3) Inne transakcje na instrumentach pochodnych, w tym podobne do wymienionych w punktach 1-2, a także dowolne opcje w odniesieniu do jakichkolwiek wyżej wymienionych transakcji oraz dowolne kombinacje wyżej wymienionych transakcji.

**Wycena zawartych przez Spółkę umów na dzień 31.12.2024r.:**

| Typ transakcji | data transakcji | data zapadalności | zakup waluty | sprzedaż waluty | kwota zakupu CCY | kwota zakupu PLN | kwota sprzedaży CCY | kwota sprzedaży w PLN | kurs NBP waluty kupna na dzień sprawozdawczy | wycena w PLN |
|----------------|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------|--|--------------|
| FX FORWARD     | 31.10.2024      | 09.01.2025        | EUR          | PLN             | 297.442,00       | 1.270.442,00     | -1.300.000,00       | -1.300.000,00         | 4,273  | -28.173,16   |

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Grupie.

**Gdynia, 29.05.2025 roku**

**Kierownik jednostki / Zarząd**

**Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe**